



**TRANSERINTER TRANSPORTES Y  
SERVICIOS INTERNACIONALES S.A**

Informe de Auditoria Externa  
Año 2012

*Dr. Msc. Econ. Héctor G. Jiménez Fabara*

**Firma Auditoría Externa**

Registro en la Superintendencia de  
Compañías # SC. RNAE 534

**TRANSERINTER S.A.**

**TRANSPORTES Y SERVICIOS INTERNACIONALES**

**AÑO 2012**

**A. DICTAMEN DE AUDITORIA INDEPENDIENTE**

**B. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

**C. ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**

**D. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL**

**METODO DIRECTO**

**E. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

**F. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**



## INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

A La Junta Ordinaria de Accionistas de:

**"TRANSERINTER" TRANSPORTES Y SERVICIOS INTERNACIONALES S.A. Año 2012**

### Informe sobre los estados financieros

He auditado los Estados Financieros de la Compañía **"TRANSERINTER" TRANSPORTE Y SERVICIOS INTERNACIONALES S.A.** que constituyen el Estado de Situación Financiera; el Estado de Resultados ( Por función); el Estado de flujos de Efectivo; y, el Estado de Cambios en el Patrimonio, por el ejercicio anual económico comprendido entre el 1º de enero al 31 de diciembre del año 2012.-

### Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

La preparación y presentación razonable de los estados financieros es de responsabilidad de la Administración de la empresa.- Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que no estén afectados por distorsiones significativas, sean estas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables correctas y elaboración de estimaciones contables que la Compañía los estime procedentes.-



**Responsabilidad del Auditor.-** Nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los estados financieros, efectuada de acuerdo con las **Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento "NIAAs", los Principios de Contabilidad Generalmente aceptados PCGA vigentes para el año 2012.-** Dichas normas exigen que cumplamos con requisitos éticos y confiables con el propósito de que la auditoría (en este caso recurrente) sea planificada tomando en consideración una "evaluación de su control interno" como así lo dispone una de la Normas de Auditoría Internacional.-

Por lo tanto se aplicaron procedimientos destinados a la obtención de evidencias de auditoría sobre los saldos y revelaciones que se presenten en los estados financieros. Incluyen una evaluación de riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error.- Esta evaluación considera los controles internos de la Compañía, relevantes en la preparación y presentación razonable de sus estados financieras; y, se diseñó procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad interna de la Compañía.- Así mismo se evaluó las prácticas y principios contables utilizados, las misma que son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.-

#### **Evidencia de Auditoría**

Considero que la evidencia de auditoría que se ha obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base sobre la cual expresamos nuestra opinión de auditoría.-

La compañía prepara sus estados financieros en base a Normas Ecuatorianas de Contabilidad, las cuales podrán diferir en ciertos aspectos de las Normas Internacionales de Información Financiera.- En consecuencia, los estados financieros adjuntos no tienen el propósito presentar la posición financiera y de resultados operativos de Transerinter Transportes y Servicios Internacionales S.A. de conformidad con principios y prácticas generalmente aceptadas en países y jurisdicciones diferentes a los de la República del



Ecuador.- La Compañía manifiesta y así ha procedido de que las NIIFs conforme lo dispone la Resolución emitida por la Superintendencia de Compañías No. 08.F.DSC.010 de 20.01.2008 publicada en el Registro Oficial No. 498 de diciembre del mismo año, y que en su Art. Primero numeral 3, dispone que las Compañías, con las características de la empresa auditada, aplicarán las NIIFs, a partir del 1º. De enero del año 2012 estableciéndose como período de transición el año 2011, fecha en la cual y de acuerdo al cronograma de implementación aprobado por la junta General de Accionistas el 31 de marzo del presente año, convertirá sus estados Financieros de NEC a NIIFs.-

**Opinión.**-En mi opinión, los estados financieros mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes la situación financiera de Transinter Transportes Internacionales S.A. al 31 de diciembre de 2012.-

Los resultados de sus operaciones, la evolución de sus cuentas patrimoniales y sus estados de posición financiera, por el año terminado en esa fecha, guardan concordancia con las Normas de Contabilidad vigentes para su aplicación de la Compañía auditada.-

#### **Informes requeridos por otras regulaciones**

El informe requerido a los auditores independientes respecto del cumplimiento de las obligaciones tributarias, que dispone la Ley de Régimen Tributario Interno se emitió por separado.-

Atentamente,

Econ. Héctor Jiménez Fabara

AUDITOR EXTERNO, RNAE No. 534



**TRANSERINTER S.A.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
 (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

CUENTA	DETALLE	Al 31 de Diciembre	
		2011	2012
<b>1</b>	<b>ACTIVO</b>		
101	ACTIVO CORRIENTE		
10101	Efectivo y equivalentes del efectivo	18.395,47	78.195,61
10102	Activos Financieros	2.402.597,39	2.667.799,17
10103	Inventarios	-	-
10104	Servicios y Otros Pagos Anticipados	135.493,88	221.478,52
10105	Activos por Impuestos Corrientes	196.396,84	186.959,88
	<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>2.752.883,58</b>	<b>3.154.433,18</b>
102	ACTIVO NO CORRIENTE		
10201	Propiedad, Planta y Equipo (neto)	121.941,28	46.068,45
10204	Activo Intangible	-	-
10205	Activos por Impuestos Diferidos	-	-
10206	Activos Financieros no corrientes	-	79.900,00
10207	Otros Activos No Corrientes	500,00	89.556,20
	<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>122.441,28</b>	<b>215.524,65</b>
<b>1</b>	<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>2.875.324,86</b>	<b>3.369.957,83</b>
<b>2</b>	<b>PASIVO</b>		
201	PASIVO CORRIENTE		
20103	Cuentas y Documentos por pagar	2.383.757,50	2.382.433,81
20104	Obligaciones con Instituciones Financieras	-	216.823,40
20105	Provisiones	-	-
20107	Otras Obligaciones Corrientes	10.994,68	15.179,80
20108	Cuentas por pagar diversas relacionadas	62.803,05	138.926,39
20109	Otros pasivos financieros	-	-
20110	Anticipo de Clientes	-	-
20112	Porción Corriente de provisiones por beneficios a empleados	-	-
20113	Otros Pasivos Corrientes	361.043,70	574.529,28
	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>2.818.598,93</b>	<b>3.327.892,68</b>
202	PASIVO NO CORRIENTE		
20202	Cuentas y Documentos por pagar	-	-
20203	Obligaciones con Instituciones Financieras	-	-
20204	Cuentas por pagar diversas relacionadas	-	-
20207	Provisiones por Beneficios a empleados	-	3.197,52
20208	Otras Provisiones	-	-
20209	Pasivo Diferido	-	-
	<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>-</b>	<b>3.197,52</b>
<b>2</b>	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>2.818.598,93</b>	<b>3.331.090,20</b>
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO NETO</b>		
30101	Capital Suscrito o Asignado	2.400,00	2.400,00
302	Aportes para futuras capitalizaciones	5.000,00	5.000,00
30401	Reserva Legal	1.200,00	1.200,00
30402	Reservas Facultativa y Estatutaria	-	-
305	OTROS RESULTADOS INTEGRALES		
30502	Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo	-	-
306	RESULTADOS ACUMULADOS		
30601	Ganancias Acumuladas	28.062,20	-
	Resultados acumulados provenientes de la adopción por		
30603	primera vez de las NIIF	-	8.047,12
30604	Reserva de capital	-	-
30605	Reserva por Donaciones	-	-
30606	Reserva por Valuación	-	-
30607	Superávit por revaluación de inversiones	-	-
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO		
30701	Ganancia neta del Período	20.063,73	22.220,51
	<b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>	<b>56.725,93</b>	<b>38.867,63</b>
	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO</b>	<b>2.875.324,86</b>	<b>3.369.957,83</b>



TRANSERINTER S.A.  
 ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)  
 (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

		Al 31 de Diciembre			
		2011	%	2012	%
<b>INGRESOS</b>					
41	<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>				
4101	Ventas de bienes	8.965.969,76		8.350.054,57	
4109	(-) Descuento en ventas	-		-	
1110	(-) Devolución en Ventas	-		-	
41	<b>VENTAS NETAS</b>	<u>8.965.969,76</u>		<u>8.350.054,57</u>	
51	<b>(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN</b>				
	Costo de venta y producción	8.981.313,02	100%	8.349.901,57	100%
42	<b>GANANCIA BRUTA -&gt; Subtotal "A" (41-51)</b>	<u>- 15.343,26</u>		<u>153,00</u>	
43	<b>Otros Ingresos</b>	543.946,15		410.148,39	
<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS</b>					
5201	Gastos de ventas	1.247,68	0%	2.100,96	0%
5202	Gastos de Administración	<u>485.108,23</u>	5%	<u>353.421,86</u>	4%
	<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS</b>	<u>486.355,91</u>		<u>355.522,82</u>	
5203	<b>GASTOS FINANCIEROS</b>				
	Interés, comisiones de operaciones Financieras	<u>11.188,57</u>		<u>17.378,26</u>	
	<b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS</b>	<u>11.188,57</u>		<u>17.378,26</u>	
5204	<b>OTROS GASTOS</b>	-		-	
60	<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS -&gt; "B" (A+43-52)</b>	<u>31.058,41</u>		<u>37.400,31</u>	
61	15% Participación a Trabajadores	- 4.658,76		- 5.610,05	
62	<b>Ganancia (Pérdida) antes de impuestos -&gt; "C" (B-61)</b>	<u>26.399,65</u>		<u>31.790,26</u>	
63	Impuesto a la Renta	- 6.335,92		- 9.569,75	
64	<b>GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS -&gt; "D" (C-63)</b>	<u>20.063,73</u>	0%	<u>22.220,51</u>	0%
81	<b>COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL</b>			8.047,12	
8103	Ganancia por revaluación de propiedad, planta y equipo			-	
8108	Otros (cambios de políticas contables y errores)			8.047,12	
	Cuentas incobrables (cartera de años anteriores)-> Error	0,00			
	No reconocimiento de activos (gastos pre operacionales) -> Política	0,00			
	Reconocimiento del pasivo (provisión Jubilación Patronal) -> Política	<u>8.047,12</u>			
	<b>TOTAL COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL</b>			<u>8.047,12</u>	
82	<b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO -&gt; "E" (D+81)</b>			<u>30.267,63</u>	



TRANSPORTES Y SERVICIOS INTERNACIONALES S.A.  
 ESTADO DE FLUJO DE FONDOS  
 DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

	<u>FONDOS EN EFECTIVO</u>
	<u>NETO</u>
<b>FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	
Utilidad Neta del Ejercicio	22.220,51
<b>FONDOS QUE NO REQUIEREN MOVIMIENTO EN EFECTIVO</b>	
Depreciaciones	-
Aplicación NIIFS Primera Vez	-
Aplicación NIIFS Primera Vez	-
<b>OTRAS VARIACIONES DEL CAPITAL DE TRABAJO</b>	
<b>a) Disminución de Activos</b>	
Activos Financieros	- 265.201,78
Servicios y Otros Pagos Anticipados	- 126.063,45
Impuestos Corrientes	- 87.893,90
<b>b) Aumento de Pasivos</b>	
Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas	76.123,34
Otros Pasivos Corrientes	113.485,58
Sueldos y Provisiones por Pagar	3.197,52
Aumento de Obligaciones Corrientes	4.185,12
<b>c) Disminución de Pasivos</b>	
Cuentas y Documentos por Pagar	- 1.323,69
<b>EFFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>- 261.270,75</b>
<b>FLUJO DE CAJA EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	
Aumentos por Impuestos Corrientes	8.274,66
<b>EFFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>8.274,66</b>
<b>FLUJO DE CAJA EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	
Aumento en Créditos Bancarios	316.823,40
Disminución Propiedades Planta y Equipo	- 4.027,17
<b>EFFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	<b>312.796,23</b>
<b>MOVIMIENTO NETO DE FONDOS EN EFECTIVO</b>	<b>59.800,14</b>
<b>FONDOS DISPONIBLES AL COMIENZO DEL AÑO</b>	<b>18.395,47</b>
<b>FONDOS DISPONIBLES AL TERMINAR EL AÑO</b>	<b>78.195,61</b>

**CONCILIACIÓN DE LOS FONDOS EN EFECTIVO  
 NETOS PROVENIENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

	<u>FONDOS EN EFECTIVO</u>
	<u>NETO</u>
Ingresos por Viajes Realizados	8.096.302,53
Ingresos Viajes de Particulares	410.148,39
Costo de Viajes Realizados	- 8.372.450,44
Gastos de Administración y Personal	- 330.070,71
Gastos Financieros	- 17.378,26
Provisión Cuentas Incobrables	- 18.622,39
Provisión por desahucio y Jubilación Patronal	- 3.197,52
Depreciaciones	- 10.822,55
Impuesto a la Renta	- 9.569,75
15% Empleados	- 5.610,05
<b>EFFECTIVO NETO PROVENIENTES DE ACTIVIDADES      DE OPERACIÓN</b>	<b>- 261.270,75</b>



TRANSPORTES Y SERVICIOS INTERNACIONALES S.A.  
 TRANSERINTER S.A.  
 ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO  
 DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

CUENTAS	CAPITAL SOCIA	APORTES FUTURAS CAPIT.	RESERVA LEGAL	RESERVA APLIC. NIIFS	UTILIDADES ACUMULADAS	OTRAS RESERVAS	EXCEDENTE EJERCICIO	TOTAL
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011	2.400,00	5.000,00	1.200,00	8.047,12	2.015,08	-	31.058,41	67.720,61
15% EMPLEADOS							4.658,76	
23% IMPUESTO A LA RENTA							6.335,92	
EXCEDENTES PARA ACCIONISTAS					20.015,08		20.063,73	
APLICACIÓN NIIFS PRIMERA VEZ							-	
RESULTADO EJERCICIO AÑO 2012							37.400,31	
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012	2.400,00	5.000,00	1.200,00	8.047,12	-	-	37.400,31	54.047,43



## TRANSERINTER S.A.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

#### 1. INFORMACIÓN GENERAL

TRANSERINTER S.A. está constituida en Ecuador y su actividad principal es Transporte Pesado.

Al 31 de diciembre del 2012, el personal de la Compañía alcanza los 10 trabajadores respectivamente, que se encuentran distribuidos en los segmentos operacionales de la Empresa.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

#### 2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

##### 2.1 Estado de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

##### 2.2 Bases de preparación

Los estados financieros de TRANSERINTER S.A., han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos a sus valores razonables, tal como se explica en las políticas contables incluidas a continuación. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de los activos.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros:

##### 2.3 Efectivo y bancos

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

##### 2.4 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Son registradas a su valor razonable e incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Esta provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.



Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes. El valor razonable de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se revelan posteriormente.

## 2.5. Propiedades, planta y equipos

Son registradas al costo menos la depreciación acumulada.

El costo de propiedades, planta y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

### 2.6.1 Método de depreciación, vidas útiles y valores residuales

El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo, y las vidas útiles utilizadas en el cálculo de depreciación:

#### Vida útil en años

Muebles, enseres y equipos de oficina	10
Equipos de computación	3

La Compañía no considera el valor residual de activos fijos para la determinación del cálculo de depreciación, en virtud que los activos totalmente depreciados son declarados obsoletos al 100% de acuerdo a políticas corporativas.

2.6.2 Retiro o venta de propiedades, planta y equipos. La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de un activo del rubro de propiedades, planta y equipos, es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en los resultados del año.

En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación será transferido directamente a resultados acumulados.



## 2.7 Obligaciones bancarias

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado usando el método de interés efectivo.

Las obligaciones bancarias se clasifican como pasivo no corriente.

## 2.9 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Son registradas a su valor razonable. El valor razonable de las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se revelan en la Nota 6

## 2.10 Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido:

### 2.10.1 Impuesto corriente

Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por ítem por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas por el Organismo de Control Tributario al final de cada período.

## 2.11. Beneficios a trabajadores

### 2.11.1 Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) son determinados en base al correspondiente cálculo matemático actuarial realizado por una compañía autorizada, utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período. Los resultados provenientes de los cálculos actuariales se reconocen durante el ejercicio económico.

### 2.13.2 Participación de trabajadores

La Compañía reconoce en sus estados financieros un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la Entidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales vigentes.



## 2.14. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

### 2.14.1 Venta (prestación) de servicios

Los ingresos que obtiene la Compañía el principal rubro corresponde a la facturación de los concesionarios a los accionistas, recursos que en la misma forma llegaron a la empresa se los entrega a los accionistas; el importe de los ingresos y los costos incurridos o por ocurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad, y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

## 2.15. Costos y gastos

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

## 3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

La preparación de los presentes estados financieros, en conformidad con las NIIF, requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la Administración de TRANSERINTER S.A ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

### 3.1 Provisiones para obligaciones por beneficios definidos

El valor presente de las provisiones para obligaciones por beneficios definidos a trabajadores depende de varios factores que son determinados en función de un cálculo actuarial basados en varios supuestos.



Estos supuestos utilizados para determinar el valor presente de estas obligaciones incluyen una tasa de descuento. Cualquier cambio en los supuestos impacta en el valor en libros de las provisiones de estos beneficios.

El actuario contratado por la Compañía para realizar el cálculo actuarial, utiliza la tasa de descuento, la tasa de mortalidad y de rotación al final de cada año, según lo establece el párrafo 78 de la NIC 19, por lo cual se utilizará el rendimiento de los bonos emitidos por el Gobierno. La tasa de descuento es la tasa de interés que debe ser utilizada para determinar el valor presente de los flujos futuros de caja estimados que se espera van a ser requeridos para cumplir con la obligación de estos beneficios.

#### 4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El detalle de Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras cuentas por cobrar se encuentra en el Anexo No.2

#### 5. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Un resumen de propiedades, planta y equipo se detalla en el Anexo No.1

#### 6. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se detalla en el Anexo No. 3 y 4.

#### 7. IMPUESTOS

Activos y pasivos del año corriente: un resumen de activos y pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

1.01.05.02.	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA ( I. R.)		186959,88
1.01.05.02.06	CRÉDITO TRIBUTARIO ( I. R.)	92310,10	
1.01.05.03.01	RETENCIONES FUENTE	94649,78	
	<b>TOTAL</b>		<b>186959,88</b>
2.01.07.01.	CON LA ADMIST TRIBUTARIA		-6.017,15
2.01.07.01.02	RETENCION IVA POR PAGAR	-312,17	
2.01.07.01.01	RETENCIONES POR SERVICIOS	-5,704,98	
	<b>TOTAL</b>		<b>-6.017,15</b>



## 8. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DEFINIDOS

Un resumen de las obligaciones por beneficios definidos es como sigue

	2012
Jubilación Patronal	1882.51
Bonificación por Desahucio	1315.01
<b>TOTAL</b>	<b>3197.52</b>

### 8.1 Jubilación patronal

De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

### 8.2 Bonificación por desahucio

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la Compañía entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio. Al 31 de diciembre del 2012, la Compañía tiene registrada una provisión por este concepto sustentada en un estudio actuarial preparado por un profesional independiente, basado en un método prospectivo

## 9. PATRIMONIO

### 9.1 Capital social

El capital social autorizado, está constituido por 2400 acciones de valor nominal unitario de US\$1.00;

CÓDIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO CUENTA
	RESERVA DE IMPROBABILIDAD	-11,006.41
	RESERVA DE DEVALUACIÓN	-34,642.76
	RESERVA DE VALUACIÓN	-17,482.51
	RESERVA DE DEVALUACIÓN	-9,472.46
	RESERVA DE DEVALUACIÓN	-4,249.57
	RESERVA DE DEVALUACIÓN	-4,132.30
	RESERVA DE DEVALUACIÓN	-15,371.00
	RESERVA DE DEVALUACIÓN	-2,463.57
	RESERVA DE DEVALUACIÓN	-11,000.74
	RESERVA DE DEVALUACIÓN	-9,054.86
	RESERVA DE DEVALUACIÓN	-10,932.64



**9.2 Reserva legal**

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Al 31 de diciembre del 2012, la Compañía alcanzó \$1200.00

**10. INGRESOS**

**10.1 Ingresos provenientes de prestación de servicios**

Los ingresos de la Compañía provenientes de la prestación de servicios son los siguientes:

A continuación se detalla información financiera por segmentos, relacionada con las operaciones de la Compañía durante el año 2012:

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO CUENTA
4.	INGRESOS	
4.01.	CUOTAS GTOS ADMINISTRATIVOS	
4.01.02.	APORTES	
4.01.02.01.	ACCIONISTAS	
4.01.02.01.01	BARRIONUEVO EDGUIN	-11,698.41
4.01.02.01.02	BUHELJ MARCELO	-34,442.94
4.01.02.01.03	CALVOPINA JORGE	-17,482.51
4.01.02.01.04	ESPINOZA DERMAN	-9,472.48
4.01.02.01.05	ESPINOSA OSWALDO	-4,249.57
4.01.02.01.06	FLORES MARCELO	-23,086.96
4.01.02.01.07	FLORES MORAN MANUEL	-4,232.20
4.01.02.01.08	JARRIN EDISON	-15,371.65
4.01.02.01.09	PABON RUBEN	-2,463.57
4.01.02.01.10	SORIA MARCO	-11,089.74
4.01.02.01.11	TOBAR MANUEL	-9,694.86
4.01.02.01.12	VACA ANA	-10,952.64



4.01.02.01	JUAN CARLOS SORIA	-3,308.38
	-	-----
<b>= TOTAL =</b>	<b>ACCIONISTAS</b>	<b>-157,545.91</b>
4.01.02.02	INGRESOS PARTICULARES	-352.44
4.01.02.03	FONDOS DE VIAJES	-104,432.50
*		
4.01.02.04.	VIAJES REALIZADOS	
4.01.02.04.01	VIAJES FACTURACION	-8,350,054.57
	-	-----
<b>= TOTAL =</b>	<b>VIAJES REALIZADOS</b>	<b>-8,350,054.57</b>
4.01.02.05	UTILIDAD GAS VIA MAR	-4,781.37
4.01.02.06	ARRIENDO TERRENO	-30,600.00
4.01.02.09	VARIOS	-112,568.17
	-	-----
<b>= TOTAL =</b>	<b>APORTES</b>	<b>-8,760,334.96</b>
	-	-----
<b>= TOTAL =</b>	<b>CUOTAS GTOS ADMINISTRATI</b>	<b>-8,760,334.96</b>
	-	-----
<b>= TOTAL =</b>	<b>INGRESOS</b>	<b>-8,760,334.96</b>

## 11. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Un resumen de los costos y gastos operativos reportados en los estados es como sigue:

	<b>2012</b>
COSTO DE VENTAS	8349901.57
GASTOS DE ADMINISTRACION	349,508.51
GASTOS DE FINANCIERO	17,378.26
OTROS GASTOS	6,014.31
<b>TOTAL</b>	<b>8722802.65</b>



Un detalle de costos y gastos por su naturaleza es:

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO ACTUAL
<b>5.</b>	<b>GASTOS</b>	
5.1.	GASTOS POR VIAJES REALIZADOS	
5.1.01	GASTO POR VIAJES REALIZAD	8,349,901.57
= TOTAL =	GASTOS POR VIAJES REALIZADOS	8,349,901.57
<b>5.2.</b>	<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	
5.2.02.	ADMINISTRATIVOS	
5.2.02.01	SUELDOS, H.EXTRA, REPRESE	72,507.19
5.2.02.02	APORTES PATRONAL/ F.R	12,152.35
5.2.02.03	BENEFIC SOCIAL E INDEMNIZ	11,595.86
5.2.02.04	GASTO PLANES BENEFICIOS E	5,643.62
5.2.02.05	HONORARIOS	22,822.85
5.2.02.06	REMUNERACIONES A OTROS TR	4,302.00
5.2.02.08	MANTENIMEINTO Y REPARACIO	1,842.33
5.2.02.09	ARRENDAMIENTO	7,235.71
5.2.02.10	COMISIONES	1,516.45
5.2.02.11	PROMOCION Y PUBLICIDAD	2,100.96
5.2.02.14	SEGUROS Y REASEGUROS	18,823.49
5.2.02.15	TRANSPORTE/ CARGUE/DESCAR	70,805.64
5.2.02.16	GASTOS DE GESTION *AGASAJ	24,465.80
5.2.02.17	GASTOS DE VIAJES	4,906.75
5.2.02.18	AGUA,LUZ Y TELEFONOS/ TEL	18,494.48
5.2.02.19	NOTARIZACION DOCUMENTOS	19.46
5.2.02.20	IMPTOS CONTRIBUC Y OTROS	4,094.82
5.2.02.21	DEPRECIACION	10,822.55
5.2.02.23	PROVISION CTAS INCOBRABLE	18,622.39
<b>5.2.02.27.</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	
5.2.02.27.01	CORREOS	321.98
5.2.02.27.02	TRAMITES PPS	1,050.00
5.2.02.27.03	DONACIONES	532.56
5.2.02.27.04	TARJETAS GPS	1,618.77



5.2.02.27.05	COMPRAS VARIAS CAFETERIA	2,689.18
5.2.02.27.06	SUMINISTROS DE OFICINA	8,007.89
5.2.02.27.07	CUOTAS ASOC Y CAMARAS	713.72
5.2.02.27.08	INMOBILIARIO MENOR	1,635.16
5.2.02.27.10	VARIOS	873.40
5.2.02.27.11	GESTION CON CLIENTES	6,273.81
5.2.02.27.12	SINIESTROS	5,029.20
5.2.02.27.13	MULTAS SRI/ IESS	407.88
5.2.02.27.14	MOVILIZACION	3,673.93
5.2.02.27.15	POLIZAS ANDINAS	3,087.48
5.2.02.27.16	CREDENCIAL GYE	818.85
	-	-----
= TOTAL =	OTROS GASTOS	36,733.81
	-	-----
= TOTAL =	ADMINISTRATIVOS	349,508.51
<b>5.2.03.</b>	<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	
5.2.03.01	INTERESES/COMISIONES	17,378.26
	-	-----
= TOTAL =	GASTOS FINANCIEROS	17,378.26
<b>5.2.04.</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	
5.2.04.01	PERDIDAS EN EMBARQUE	5,783.86
5.2.04.02	OTROS	0.45
5.2.04.03	CRUCE DE FRONTERA	230.00
	-	-----
= TOTAL =	OTROS GASTOS	6,014.31
	-	-----
= TOTAL =	GASTOS ADMINISTRATIVOS	372,901.08
	-	-----
<b>= TOTAL =</b>	<b>GASTOS</b>	<b>8,722,802.65</b>

## 11. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de emisión de los estados financieros en Marzo 29 del 2013, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.



## 12. REVELACIONES

Es indispensable revelar, que TRANSERINTER S.A. no ha aplicado la NIIF 12 relacionada con Impuestos Diferidos, en el proceso de implementación de NIIFs, basada en la circular NAC-DGECCGC12-009 del Decreto Ejecutivo 1180 publicado en el R.O. 718 de Junio 6 del 2012, en el cual el Servicio de Rentas Internas no reconoce los gastos no deducibles de periodos anteriores, como deducibles en periodos futuros. De esta manera la Compañía quiere mantener transparentados sus Estados Financieros, pues no va a recuperar estos Activos Diferidos y/o Pasivos Diferidos.

### 1. INFORMACIÓN GENERAL

TRANSERINTER S.A. está constituida en Ecuador y su actividad principal es Transporte

## 13. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2012, el personal de la Compañía alcanza los 10 trabajadores

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2012, han sido aprobados por la Junta general de Accionistas el 05 abril del 2013.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

### 2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

#### 2.1 Estado de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

#### 2.2 Bases de preparación

Los estados financieros de TRANSERINTER S.A., han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos a sus valores razonables, lo como se explica en las políticas contables incluidas a continuación. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de los activos.

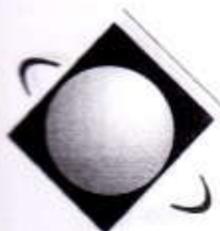
A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros:

#### 2.3 Efectivo y bancos

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

#### 2.4 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Son registradas a su valor razonable e incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Esta provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.



# TRANSERINTER

Compañía de Transportes y Servicio Internacionales S. A.

**TRANSERINTER S.A.**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

### **1. INFORMACIÓN GENERAL**

TRANSERINTER S.A., está constituida en Ecuador y su actividad principal es Transporte Pesado.

Al 31 de diciembre del 2012, el personal de la Compañía alcanza los 10 trabajadores respectivamente, que se encuentran distribuidos en los segmentos operacionales de la Empresa.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

### **2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

#### **2.1 Estado de cumplimiento**

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

#### **2.2 Bases de preparación**

Los estados financieros de TRANSERINTER S.A., han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos a sus valores razonables, tal como se explica en las políticas contables incluidas a continuación. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de los activos.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros:

#### **2.3 Efectivo y bancos**

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

#### **2.4 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar**

Son registradas a su valor razonable e incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Esta provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.



# TRANSERINTER

Compañía de Transportes y Servicio Internacionales S. A.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes. El valor razonable de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se revelan posteriormente.

## 2.5. Propiedades, planta y equipos

Son registradas al costo menos la depreciación acumulada.

El costo de propiedades, planta y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

### 2.6.1 Método de depreciación, vidas útiles y valores residuales

El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo, y las vidas útiles utilizadas en el cálculo de depreciación:

#### Vida útil en años

Muebles, enseres y equipos de oficina	10
Equipos de computación	3

La Compañía no considera el valor residual de activos fijos para la determinación del cálculo de depreciación, en virtud que los activos totalmente depreciados son declarados obsoletos al 100% de acuerdo a políticas corporativas.

2.6.2 Retiro o venta de propiedades, planta y equipos. La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de un activo del rubro de propiedades, planta y equipos, es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en los resultados del año.

En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación será transferido directamente a resultados acumulados.



# TRANSERINTER

Compañía de Transportes y Servicio Internacionales S. A.

## 2. Obligaciones bancarias

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado usando el método de interés efectivo.

Las obligaciones bancarias se clasifican como pasivo no corriente.

### 2.9 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Son registradas a su valor razonable. El valor razonable de las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se revelan en la Nota 6

### 2.10 Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido:

#### 2.10.1 Impuesto corriente

Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por ítem por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas por el Organismo de Control Tributario al final de cada período.

### 2.11. Beneficios a trabajadores

#### 2.11.1 Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) son determinados en base al correspondiente cálculo matemático actuarial realizado por una compañía autorizada, utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período. Los resultados provenientes de los cálculos actuariales se reconocen durante el ejercicio económico.

#### 2.13.2 Participación de trabajadores

La Compañía reconoce en sus estados financieros un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la Entidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales vigentes.



# TRANSERINTER

Compañía de Transportes y Servicio Internacionales S. A.

## 2.14. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

### 2.14.1 Venta (prestación) de servicios

Los ingresos que obtiene la Compañía el principal rubro corresponde a la facturación de los concesionarios a los accionistas, recursos que en la misma forma llegaron a la empresa se los entrega a los accionistas; el importe de los ingresos y los costos incurridos o por ocurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad, y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

## 2.15. Costos y gastos

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

## 3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

La preparación de los presentes estados financieros, en conformidad con las NIIF, requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la Administración de TRANSERINTER S.A ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

### 3.1 Provisiones para obligaciones por beneficios definidos

El valor presente de las provisiones para obligaciones por beneficios definidos a trabajadores depende de varios factores que son determinados en función de un cálculo actuarial basados en varios supuestos.



# TRANSERINTER

Compañía de Transportes y Servicio internacionales S. A.

Estos supuestos utilizados para determinar el valor presente de estas obligaciones incluyen una tasa de descuento. Cualquier cambio en los supuestos impacta en el valor de libros de las provisiones de estos beneficios.

El actuario contratado por la Compañía para realizar el cálculo actuarial, utiliza la tasa de descuento, la tasa de mortalidad y de rotación al final de cada año, según lo establece el párrafo 78 de la NIC 19, por lo cual se utilizará el rendimiento de los bonos emitidos por el Gobierno. La tasa de descuento es la tasa de interés que debe ser utilizada para determinar el valor presente de los flujos futuros de caja estimados que se espera van a ser requeridos para cumplir con la obligación de estos beneficios.

## 4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El detalle de Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras cuentas por cobrar se encuentra en el Anexo No.2

## 5. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Un resumen de propiedades, planta y equipo se detalla en el Anexo No.1

## 6. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se detalla en el Anexo No. 3 y 4.

## 7. IMPUESTOS

Activos y pasivos del año corriente: un resumen de activos y pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

1.01.05.02.	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA ( I. R.)		186959,88
1.01.05.02.06	CRÉDITO TRIBUTARIO ( I. R.)	92310,10	
1.01.05.03.01	RETENCIONES FUENTE	94649,78	
	<b>TOTAL</b>		<b>186959,88</b>
2.01.07.01.	CON LA ADMIST TRIBUTARIA		-6.017,15
2.01.07.01.02	RETENCION IVA POR PAGAR	-312.17	
2.01.07.01.01	RETENCIONES POR SERVICIOS	-5,704.98	
	<b>TOTAL</b>		<b>-6.017,15</b>

# TRANSERINTER

Compañía de Transportes y Servicio Internacionales S. A.



## 8. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DEFINIDOS

Un resumen de las obligaciones por beneficios definidos es como sigue

	2012
Jubilación Patronal	1882.51
Bonificación por Desahucio	1315.01
TOTAL	3197.52

### 8.1 Jubilación patronal

De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

### 8.2 Bonificación por desahucio

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la Compañía entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio. Al 31 de diciembre del 2012, la Compañía tiene registrada una provisión por este concepto sustentada en un estudio actuarial preparado por un profesional independiente, basado en un método prospectivo.

## 9. PATRIMONIO

### 9.1 Capital social

El capital social autorizado, está constituido por 2400 acciones de valor nominal unitario de US\$1.00;

# TRANSERINTER

Compañía de Transportes y Servicio Internacionales S. A.



## Reserva legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Al 31 de diciembre del 2012, la Compañía alcanzó \$1200.00

## 10. INGRESOS

### 10.1 Ingresos provenientes de prestación de servicios

Los ingresos de la Compañía provenientes de la prestación de servicios son los siguientes:

A continuación se detalla información financiera por segmentos, relacionada con las operaciones de la Compañía durante el año 2012:

<b>CODIGO</b>	<b>NOMBRE DE LA CUENTA</b>	<b>SALDO CUENTA</b>
<b>4.</b>	<b>INGRESOS</b>	
<b>4.01.</b>	<b>CUOTAS GTOS ADMINISTRATIVOS</b>	
<b>4.01.02.</b>	<b>APORTES</b>	
<b>4.01.02.01.</b>	<b>ACCIONISTAS</b>	
4.01.02.01.01	BARRIONUEVO EDGUIN	-11,698.41
4.01.02.01.02	BUCHELI MARCELO	-34,442.94
4.01.02.01.03	CALVOPINA JORGE	-17,482.51
4.01.02.01.04	ESPINOZA DERMAN	-9,472.48
4.01.02.01.05	ESPINOSA OSWALDO	-4,249.57
4.01.02.01.06	FLORES MARCELO	-23,086.96
4.01.02.01.07	FLORES MORAN MANUEL	-4,232.20
4.01.02.01.08	JARRIN EDISON	-15,371.65
4.01.02.01.09	PABON RUBEN	-2,463.57
4.01.02.01.10	SORIA MARCO	-11,089.74
4.01.02.01.11	TOBAR MANUEL	-9,694.86
4.01.02.01.12	VACA ANA	-10,952.64

# TRANSERINTER

Compañía de Transportes y Servicio Internacionales S. A.		3,308.38
4.01.02.01	JUAN CARLOS SORIA	-
= TOTAL =	ACCIONISTAS	-157,545.91
4.01.02.02	INGRESOS PARTICULARES	-352.44
4.01.02.03	FONDOS DE VIAJES	-104,432.50
4.01.02.04.	VIAJES REALIZADOS	
4.01.02.04.01	VIAJES FACTURACION	-8,350,054.57
	-	-
= TOTAL =	VIAJES REALIZADOS	-8,350,054.57
4.01.02.05	UTILIDAD GAS VIA MAR	-4,781.37
4.01.02.06	ARRIENDO TERRENO	-30,600.00
4.01.02.09	VARIOS	-112,568.17
	-	-
= TOTAL =	APORTES	-8,760,334.96
	-	-
= TOTAL =	CUOTAS GTOS ADMINISTRATI	-8,760,334.96
	-	-
<b>= TOTAL =</b>	<b>INGRESOS</b>	<b>-8,760,334.96</b>

## 11. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Un resumen de los costos y gastos operativos reportados en los estados es como sigue:

	2012
COSTO DE VENTAS	8349901.57
GASTOS DE ADMINISTRACION	349,508.51
GASTOS DE FINANCIERO	17,378.26
OTROS GASTOS	6,014.31
<b>TOTAL</b>	<b>8722802.65</b>



# TRANSERINTER

Compañía de Transportes y Servicio internacionales S. A.

Un detalle de costos y gastos por su naturaleza es:

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO ACTUAL
<b>5.</b>	<b>GASTOS</b>	
5.1.	GASTOS POR VIAJES REALIZADOS	
5.1.01	GASTO POR VIAJES REALIZAD	8,349,901.57
= TOTAL =	GASTOS POR VIAJES REALIZADOS	8,349,901.57
<b>5.2.</b>	<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	
5.2.02.	ADMINISTRATIVOS	
5.2.02.01	SUELDOS, H.EXTRA, REPRES	72,507.19
5.2.02.02	APORTES PATRONAL/ F.R	12,152.35
5.2.02.03	BENEFIC SOCIAL E INDEMNIZ	11,595.86
5.2.02.04	GASTO PLANES BENEFICIOS E	5,643.62
5.2.02.05	HONORARIOS	22,822.85
5.2.02.06	REMUNERACIONES A OTROS TR	4,302.00
5.2.02.08	MANTENIMEINTO Y REPARACIO	1,842.33
5.2.02.09	ARRENDAMIENTO	7,235.71
5.2.02.10	COMISIONES	1,516.45
5.2.02.11	PROMOCION Y PUBLICIDAD	2,100.96
5.2.02.14	SEGUROS Y REASEGUROS	18,823.49
5.2.02.15	TRANSPORTE/ CARGUE/DESCAR	70,805.64
5.2.02.16	GASTOS DE GESTION *AGASAJ	24,465.80
5.2.02.17	GASTOS DE VIAJES	4,906.75
5.2.02.18	AGUA,LUZ Y TELEFONOS/ TEL	18,494.48
5.2.02.19	NOTARIZACION DOCUMENTOS	19.46
5.2.02.20	IMPTOS CONTRIBUC Y OTROS	4,094.82
5.2.02.21	DEPRECIACION	10,822.55
5.2.02.23	PROVISION CTAS INCOBRABLE	18,622.39
<b>5.2.02.27.</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	
5.2.02.27.01	CORREOS	321.98
5.2.02.27.02	TRAMITES PPS	1,050.00
5.2.02.27.03	DONACIONES	532.56
5.2.02.27.04	TARJETAS GPS	1,618.77

# TRANSERINTER

Compañía de Transportes y Servicios Internacionales S. A.

5.2.02.27.01	COMPRAS VARIAS CAFETERIA	2,689.18
5.2.02.27.02	SUMINISTROS DE OFICINA	8,007.89
5.2.02.27.07	CUOTAS ASOC Y CAMARAS	713.72
5.2.02.27.08	INMOBILIARIO MENOR	1,635.16
5.2.02.27.10	VARIOS	873.40
5.2.02.27.11	GESTION CON CLIENTES	6,273.81
5.2.02.27.12	SINIESTROS	5,029.20
5.2.02.27.13	MULTAS SRI/ IESS	407.88
5.2.02.27.14	MOVILIZACION	3,673.93
5.2.02.27.15	POLIZAS ANDINAS	3,087.48
5.2.02.27.16	CREDENCIAL GYE	818.85
	-	-----
= TOTAL =	OTROS GASTOS	36,733.81
	-	-----
= TOTAL =	ADMINISTRATIVOS	349,508.51
<b>5.2.03.</b>	<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	
5.2.03.01	INTERESES/COMISIONES	17,378.26
	-	-----
= TOTAL =	GASTOS FINANCIEROS	17,378.26
<b>5.2.04.</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	
5.2.04.01	PERDIDAS EN EMBARQUE	5,783.86
5.2.04.02	OTROS	0.45
5.2.04.03	CRUCE DE FRONTERA	230.00
	-	-----
= TOTAL =	OTROS GASTOS	6,014.31
	-	-----
= TOTAL =	GASTOS ADMINISTRATIVOS	372,901.08
	-	-----
<b>= TOTAL =</b>	<b>GASTOS</b>	<b>8,722,802.65</b>

## 11. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de emisión de los estados financieros en Marzo 29 del 2013, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.



# TRANSERINTER

Compañía de Transportes y Servicio Internacionales S. A.

## 12. REVELACIONES

Es indispensable revelar, que TRANSERINTER S.A. no ha aplicado la NIIF 12 relacionada con Impuestos Diferidos, en el proceso de implementación de NIIFs, basada en la circular NAC-DGECCGC12-009 del Decreto Ejecutivo 1180 publicado en el R.O. 718 de Junio 6 del 2012, en el cual el Servicio de Rentas Internas no reconoce los gastos no deducibles de periodos anteriores, como deducibles en periodos futuros. De esta manera la Compañía quiere mantener transparentados sus Estados Financieros, pues no va a recuperar estos Activos Diferidos y/o Pasivos Diferidos.

## 13. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2012, han sido aprobados por la Junta general de Accionistas el 05 abril del 2013.

**Sr. Marcelo Bucheli G.**

**Gerente General**

**C.P.A Lic Myriam Bermudes**

**Contadora**



# TRANSERINTER

Compañía de Transportes y Servicio Internacionales S. A.

## CUADRO DE ACTIVOS FIJOS AÑO 2012

### ANEXO No. 1

Muebles y Enseres 31/12/2011	1961,00
Disminución 2012	<u>693,00</u>
Saldo 31/12/2012	1268,00
Herramientas 31/12/2011	12310,70
Disminución 2012	<u>571,20</u>
Saldo 31/12/2012	11739,50
Equipos de Computación 31/12/2011	64300,78
Disminución 2012	<u>26.213,59</u>
Saldo 31/12/2012	38,087.19
Intalaciones 31/12/2011	0
Aumento 2012	<u>22834,32</u>
Saldo 31/12/2012	22834,32
<b>SUBTOTAL</b>	<b>73929,01</b>
(-) Deprec. Acumulada al 31/12/2012	<u>-27,860.56</u>
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 46068,45</b>

Sr. Marcelo Bucheli  
GERENTE

C.P.A Lic. Myriam Bermudes  
CONTADORA



# TRANSERINTER

Compañía de Transportes y Servicio Internacionales S. A.

## ANEXO CUENTAS POR COBRAR

### ANEXO No. 2

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO ACTUAL
1.01.02.05.01.02	ANDRES CANIZARES	8,820.00
1.01.02.05.01.03	ANGLO AUTOMOTRIZ	460.00
1.01.02.05.01.04	AMBACAR	8,330.00
1.01.02.05.01.05	ARTE Y TIEMPO	920.00
1.01.02.05.01.06	AUTOFRANCIA	179.20
1.01.02.05.01.07	COIMPEXA	930.00
1.01.02.05.01.10	AUTOMOTORES CONTINENT	300.00
1.01.02.05.01.11	AUTOBRIT	180.00
1.01.02.05.02.01	EXTERNAL	896,337.02
1.01.02.05.02.03	DIRECCION NACIONAL TRANSI	910.00
1.01.02.05.03.01	GENERAL MOTORS	181,009.83
1.01.02.05.03.02	INVESTMEGA	2,120.00
1.01.02.05.03.03	IMBAUTO	2,880.00
1.01.02.05.03.04	GERMAN MOTORS	40.00
1.01.02.05.03.05	INDIMA	420.00
1.01.02.05.04.01	LATINOAMERICANA VEHICULOS	210.00
1.01.02.05.05.01	OMNIBUS	403,146.38
1.01.02.05.05.02	MARESA	58,074.00
1.01.02.05.06.01	PLUSLOGISTIC	10.50
1.01.02.05.06.02	PADILLA GUILLERMO	45,140.00
1.01.02.05.06.05	PROVIZCAINO	210.00
1.01.02.05.07.01	SEPE	227,759.79
1.01.02.05.07.02	SAXIMAN	4,060.00
1.01.02.05.07.03	SELEC LOGISTICS	1,660.00
1.01.02.05.07.04	TABABELA	8,070.00
1.01.02.05.08.02	ZATTALOGISTIC	8,562.40
1.01.02.05.08.03	CTAS SRI RETENCIONES 2012	-10,295.07
<b>= TOTAL =</b>	<b>DOC Y CTAS COBRAR NO RELACIONADAS</b>	<b>1,850,444.05</b>

  
Sr. Marcelo Bucheli  
GERENTE

  
C.P.A Lic. Myriam Bermudes  
CONTADORA



# TRANSERINTER

Compañía de Transportes y Servicio Internacionales S. A.

## ANEXO CUENTAS POR PAGAR

### ANEXO No. 3

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO ACTUAL
<b>2.01.03.</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	
<b>2.01.03.01.</b>	<b>LOCALES</b>	
2.01.03.01.01	BARRIONUEVO EDGUIN	-258,501.55
2.01.03.01.02	BUCHELI MARCELO	-319,628.86
2.01.03.01.03	CALVOPINA JORGE	-273,481.27
2.01.03.01.04	ESPINOZA DERMAN	-235,139.30
2.01.03.01.05	ESPINOSA OSWALDO	-72,411.62
2.01.03.01.06	FLORES MARCELO	-194,145.17
2.01.03.01.07	F.MORAN MANUEL	-49,255.22
2.01.03.01.08	JARRIN EDISON	-209,896.54
2.01.03.01.09	PABON RUBEN	-61,532.19
2.01.03.01.10	SORIA MARCO	-217,793.05
2.01.03.01.11	TOBAR MANUEL	-204,393.00
2.01.03.01.12	VACA ANA	-166,015.13
2.01.03.01.13	SORIA JUAN CARLOS	-120,240.91
<b>= TOTAL =</b>	<b>LOCALES</b>	<b>-2,382,433.81</b>
CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO ACTUAL
<b>2.01.03.02.</b>	<b>PARTICULARES</b>	
2.01.03.02.01.01	BUITRON DARIO	-700.00
2.01.03.02.01.02	CARRILLO FRANCISCO	-26,690.00
2.01.03.02.01.03	CUENCA EDGAR	-9,013.00
2.01.03.02.01.04	CHAFUEL TOMAS	-20,275.00
2.01.03.02.01.05	CONSTANTE JAVIER	-4,830.00
2.01.03.02.01.06	AGUIRRE RAUL	-8,665.00
2.01.03.02.01.07	CASTRO JORGE	-3,006.00
2.01.03.02.01.08	BRAVO CAMILO	-6,317.00
2.01.03.02.01.13	CASTRO DAVID	-345.00
2.01.03.02.01.17	CARRERA RICARDO	-360.00
2.01.03.02.01.18	ALVARADO FABIAN	-520.00
2.01.03.02.01.19	CHIQUIN EDWIN	-2,080.00
2.01.03.02.01.20	CHITO HUGO	-520.00
2.01.03.02.02.01	FALCON ULFREDO	-27,505.00

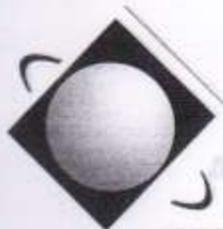


# TRANSERINTER

Compañía de Transportes y Servicio Internacionales S. A.

2.01.03.02.02.02	FIGUEROA FABIAN	88.00
2.01.03.02.02.03	FALCON D	-17,425.00
2.01.03.02.02.04	FLORES JORGE	-63,749.00
2.01.03.02.02.07	DELGADO JULIO	-345.00
2.01.03.02.02.08	FLORES PATRICIO	-356.00
2.01.03.02.02.09	ESCOBAR GUILLERMO	-1,040.00
2.01.03.02.03.01	GUERRON ULPIANO	-12,934.00
2.01.03.02.03.02	GUEVARA FERNANDO	-24,066.00
2.01.03.02.03.03	GUERRERO GEOVANNY	-346.00
2.01.03.02.03.06	GUTIERREZ ARMANDO	-345.00
2.01.03.02.03.08	GUANOLUISA HENRY	-356.00
2.01.03.02.03.10	GALARRAGA SILVIA	-520.00
2.01.03.02.04.01	KURI PABLO	-1,734.00
2.01.03.02.04.02	JIMENEZ CARLOS	-2,570.00
2.01.03.02.04.03	JIMENEZ AYLED	-7,225.00
2.01.03.02.04.04	LOPEZ CRISTIAN	-520.00
2.01.03.02.05.02	MORALES JOSE EDUARDO	-12,984.00
2.01.03.02.05.03	MUNOZ D	-690.00
2.01.03.02.05.09	NARVAEZ EPIFANIO	-23,520.00
2.01.03.02.05.11	ORTEGA RUBEN	-356.00
2.01.03.02.05.12	ORELLANA JORGE	-520.00
2.01.03.02.05.13	ORDO;EZ TANIA	-520.00
2.01.03.02.06.01	REA JAVIER	-17,770.00
2.01.03.02.06.02	PICO MARIA	-32,950.00
2.01.03.02.06.04	POVEDA MARIA	-1,455.00
2.01.03.02.06.05	PARRA CARLOS	-3,041.00
2.01.03.02.06.06	PAEZ PABLO	-690.00
2.01.03.02.06.08	ROSS OLGER	-14,410.00
2.01.03.02.06.10	PEREZ O	-690.00
2.01.03.02.06.12	RECALDE C	-345.00
2.01.03.02.06.14	QUIJO MANUEL	-701.00
2.01.03.02.06.16	PAUCAR JUAN	-1,040.00
2.01.03.02.06.17	ROJAS PAUL	-520.00
2.01.03.02.07.01	SANTILLAN PABLO	-10,541.00
2.01.03.02.07.02	SILVA ANGEL	-1,380.00
2.01.03.02.07.03	SORIA FERNANDO	-10,547.00
2.01.03.02.07.04	SILVA FERNANDO	-7,098.00
2.01.03.02.07.05	TITUANA MARIA	-2,245.00
2.01.03.02.07.06	TAPIA C	-1,210.00
2.01.03.02.07.07	TIPAN P	-345.00
2.01.03.02.07.12	SIMBANA JOSE	-520.00
2.01.03.02.08.01	VENEGAS VICTOR	-34,924.00





# TRANSERINTER

Compañía de Transportes y Servicio Internacionales S. A.

## ANEXO DE LA CUENTA OTROS POR PAGAR

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO ACTUAL
2.01.07.04.10	PRESTAMO BCO. INTERNACIONAL	-216,823.40

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO ACTUAL
2.01.07.04.17	ING. JARRIN POR PAGAR- ACCIONISTA	-100,000.00

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO ACTUAL
2.01.07.03.	CON EL IESS	-1,613.40
2.01.07.03.01	IESS POR PAGAR	-683.17
2.01.07.03.02	PRESTAMOS QUIROGRAFA/HIPO	-682.57
= TOTAL =	CON EL IESS	-1,365.74

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO ACTUAL
2.01.07.01.	CON LA ADMIST TRIBUTARIA	-5,704.98
2.01.07.01.01	RETENCIONES POR SERVICIOS	-312.17
2.01.07.01.02	RETENCION IVA POR PAGAR	-6,017.15
= TOTAL =	CON LA ADMIST TRIBUTARIA	-6,017.15

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO ACTUAL
	TOTAL CUENTAS POR PAGAR	3.280.463,01

  
Sr. Marcelo Bucheli  
GERENTE

Sr. Marcelo Bucheli  
GERENTE

  
C.P.A Lic. Myriam Bermudes  
CONTADORA

C.P.A Lic. Myriam Bermudes  
CONTADORA



# TRANSERINTER

Compañía de Transportes y Servicio Internacionales S. A.

## ANEXO DE LA CUENTA OTROS POR PAGAR

### ANEXO No. 4

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO ACTUAL
2.01.07.05.	CON ACCIONISTAS	
2.01.07.05.01.	CTAS POR PAGAR AHORROS	
2.01.07.05.01.01	BARRIONUEVO EDGUIN	-261.04
2.01.07.05.01.02	BUCHELI MARCELO	18.85
2.01.07.05.01.03	CALVOPINA JORGE	375.49
2.01.07.05.01.04	ESPINOZA DERMAN	556.36
2.01.07.05.01.05	ESPINOSA OSWALDO	32.15
2.01.07.05.01.06	FLORES MARCELO	-231.22
2.01.07.05.01.07	FLORES MORAN MANUEL	-1,613.40
2.01.07.05.01.08	JARRIN EDISON	-12,884.62
2.01.07.05.01.09	SORIA MARCO	3,592.94
2.01.07.05.01.10	PABON RUBEN	-10.18
2.01.07.05.01.11	MANUEL TOBAR	-3,761.90
2.01.07.05.01.12	VACA ANA	248.09
2.01.07.05.01.13	SORIA JUAN CARLOS	-99.09
-	-	-
<b>= TOTAL =</b>	<b>CTAS POR PAGAR AHORROS</b>	<b>-14,037.57</b>
2.01.07.05.03.	AHORRO PARA INVERSION	
2.01.07.05.03.01	BARRIONUEVO EDGUIN	-2,500.00
2.01.07.05.03.02	BUCHELI MARCELO	-2,500.00
2.01.07.05.03.04	ESPINOZA DERMAN	550.56
2.01.07.05.03.06	FLORES MARCELO	-2,500.00
2.01.07.05.03.07	FLORES MORAN MANUEL	-2,500.00
2.01.07.05.03.08	JARRIN EDISON	-2,500.00
2.01.07.05.03.09	PABON RUBEN	-2,500.00
2.01.07.05.03.10	SORIA MARCO	-2,500.01
2.01.07.05.03.12	VACA ANA	-2,500.00
2.01.07.05.03.13	JUAN CARLOS SORIA	-1,960.37
-	-	-
<b>= TOTAL =</b>	<b>AHORRO PARA INVERSION</b>	<b>-21,409.82</b>
-	-	-
<b>= TOTAL =</b>	<b>CON ACCIONISTAS</b>	<b>-35,447.39</b>

  
Sr. Marcelo Bucheli  
GERENTE

  
C.P.A Lic. Myriam Bermudes  
CONTADORA



# TRANSERINTER

Compañía de Transportes y Servicio Internacionales S. A.

## TRANSPORTES Y SERVICIOS INTERNACIONALES

" TRANSERINTER S.A. "

### BALANCE GENERAL

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

#### ACTIVO

##### ACTIVO CORRIENTE

###### CAJA - BANCOS

CAJA CHICA

300,00

BANCOS

77.895,61

###### CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

CLIENTES

1.850.444,05

1% PROVISION CTAS INCOBRABLES

-29.906,58

###### ANTICIPOS A PARTICUL Y TERCEROS

ANTICIPOS A PARTICUL Y TERCEROS

218.076,34

###### ANTICIPOS A LIQUIDACIONES ACCIONISTAS

ANTICIPO LIQ. VIAJES COMBUSTIB

847.261,70

###### CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS

ANTICIPOS AL PERSONAL

3.402,18

###### IMPUESTOS ANTICIPADOS

IMPUESTOS ANTIC. AÑOS ANTERIORES

92.310,10

IMPUESTOS ANTIC. AÑO 2012

94.649,78

##### ACTIVO CORRIENTE

\$ **3.154.433,18**

##### ACTIVO FIJO

###### ACTIVO FIJO DEPRECIABLE

MUEBLES Y ENSERES

1.268,00

INSTALACIONES

11.739,50

EQUIPOS DE COMPUTACION

38.087,19

HERRAMIENTAS

22.834,32

###### (-) DEPRECIACION ACUMULADA

DEPREC.ACUM.MUEBLES Y ENSERES

-497,57

DEPREC.ACUM.EQUIPOS DE COMPUTACION

-25.920,58

DEPREC.ACUM.HERRAMIENTAS

-1.442,41

##### ACTIVO FIJO

\$ **46.068,45**

##### OTROS ACTIVOS

\$ **89.556,20**

GARANTIAS ARRIENDOS

500,00

ACTIVO DIF.LARGO PLAZO

89.056,20

##### ACTIVO LARGO PLAZO

\$ **79.900,00**

ANTICIPO COMPRA TERRENOS

79.900,00

#### TOTAL ACTIVOS

\$ **3.369.957,83**

# TRANSERINTER

Compañía de Transportes y Servicio Internacionales S. A.



## PASIVO

<b>OBLIGACIONES POR PAGAR</b>	\$	<b>3.280.463,01</b>
VIAJES POR PAGAR ACCIONISTAS	2.382.433,81	
VIAJES POR PAGAR PARTICULARES	431.699,00	
IESS POR PAGAR	1.365,74	
PROVEEDORES POR PAGAR	138.926,39	
IMPUESTOS POR PAGAR	6.017,15	
PRESTAMO BCO.INTERNACIONAL	216.823,40	
PRESTAMO ACCIONISTA POR PAGAR	100.000,00	
PROVISION DESAHUCIO	1.315,01	
PROVISION JUBILACION PATRONAL	1.882,51	

<b>OTROS POR PAGAR</b>	\$	<b>35.447,39</b>
AHORROS POR PAGAR ACCIONISTA	14.037,57	
CONTRIBUCION OF.POR PAGAR ACCIO	0,00	
APORTES ACCIONISTAS INVERSION	21.409,82	

**TOTAL PASIVO** \$ **3.315.910,40**

## PATRIMONIO

<b>CAPITAL SOCIAL</b>		7.400,00
CAPITAL PAGADO	2.400,00	
APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	5.000,00	

<b>RESERVAS</b>		9.247,12
RESERVA LEGAL	1.200,00	
OTRAS RESERVAS APLICACIÓN NIFFS	8.047,12	

<b>UTILIDADES</b>		37.400,31
UTILIDADES ACUMULADAS	0,00	
UTILIDAD DEL EJERCICIO	37.400,31	

**TOTALPATRIMONIO** \$ **54.047,43**

**TOTAL PASIVO + PATRIMONIO** \$ **3.369.957,83**

  
**MARCELO BUCHELI G.**  
GERENTE GENERAL



  
**C.P.A. LIC. MYRIAM BERMUDES**  
CONTADORA



# TRANSERINTER

Compañía de Transportes y Servicio Internacionales S. A.

"TRANSPORTES Y SERVICIOS INTERNACIONALES S.A."  
"TRANSERINTER"  
ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(+) **INGRESOS**

8.760.202,96

Ingreso por Facturación de Transporte	8.350.054,57
Porcentaje de Ingresos para Administración	157.545,91
Porcentaje Ingresos de Particulares Administración	352,44
Ingresos por Diferencia Facturación Particulares	104.300,50
Ingresos Comercialización Gasolinera Petrocomercial	4.781,37
Arriendos	30.600,00
Otros Ingresos	112.568,17

(-) **GASTOS OPERACIONALES**

\$ 8.699.410,08

Gastos por Viajes Transporte	\$ 8.349.901,57
Gastos de administración	\$ 349.508,51

Gastos financieros	\$ 17.378,26
Otros Gastos	\$ 6.014,31

**UTILIDAD DEL EJERCICIO** \$ 37.400,31

(-) **PROVISIONES**

15% Participaciones de trabajadores	\$ 5.610,05
23% Impuesto a la renta	\$ 9.569,75

(=) **UTILIDAD DE LIBRE DISPOSICION**

\$ 22.220,51

MARCELO BUCHELI G.  
GERENTE



C.P.A. LIC. MYRIAM BERMUDES P.  
CONTADORA



# TRANSERINTER

Compañía de Transportes y Servicio Internacionales S. A.

"TRANSPORTES Y SERVICIOS INTERNACIONALES S.A."

ESTADO DE FLUJO DE FONDOS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

FONDOS EN EFECTIVO  
NETO

## FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Utilidad Neta del Ejercicio 22,220.51

### FONDOS QUE NO REQUIEREN MOVIMIENTO EN EFECTIVO

Depreciaciones 0.00  
Aplicación NIFFS Primera Vez 0.00  
Aplicación NIFFS Primera Vez 0.00

### OTRAS VARIACIONES DEL CAPITAL DE TRABAJO

a) **Disminución de Activos**  
Activos Financieros -265,201.78  
Servicios y Otros Pagos Anticipados -126,063.45  
Impuestos Corrientes -87,893.90  
b) **Aumento de Pasivos**  
Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas 76,123.34  
Otros Pasivos Corrientes 113,485.58  
Sueldos y Provisiones por Pagar 3,197.52  
Aumento de Obligaciones Corrientes 4,185.12  
c) **Disminución de Pasivos**  
Cuentas Y Documentos por Pagar -1,323.69

0.00

### EFFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

-261,270.75

### FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Aumentos por Impuestos Corrientes 8,274.66

### EFFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

8,274.66

### FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Aumento en Créditos Bancarios 316,823.40

Disminución Propiedades Planta y Equipo -4,027.17

### EFFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

312,796.23

### MOVIMIENTO NETO DE FONDOS EN EFECTIVO

59,800.14

### FONDOS DISPONIBLES AL COMIENZO DEL AÑO

18,395.47

### FONDOS DISPONIBLES AL TERMINAR EL AÑO

78,195.61

## CONCILIACION DE LOS FONDOS EN EFECTIVO NETOS PROVENIENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

FONDOS EN EFECTIVO  
NETO

Ingreso por Viajes Realizados 8,096,302.53  
Ingreso Viajes de Particulares 410,148.39  
Costo de Viajes Realizados -8,372,450.44  
Gastos de Administración y Personal -330,070.71  
Gastos Financieros -17,378.26  
Provisión Cuentas Incobtables -18,622.39  
Provisión por desahucio Y Jubilación Patronal -3,197.52  
Depreciaciones -10,822.55  
Impuesto a la Renta -9,569.75  
15% Empleados -5,610.05

### EFFECTIVO NETO PROVENIENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

-261,270.75

CPA. Lic. Jhonny Terán B.  
CONTADOR



**"TRANSPORTES Y SERVICIOS INTERNACIONALES S.A."  
TRANSERINTER S.A.  
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

CUENTAS	CAPITAL SOCIAL	APORTES FUTURAS CAPIT.	RESERVA LEGAL	RESERVA APLIC.NIIFS	UTILIDADES ACUMULADAS	OTRAS RESERVAS	EXCEDENTE EJERCICIO	TOTAL
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011	2.400,00	5.000,00	1.200,00	8.047,12	20.015,08	0,00	31.058,41	67.720,61
15% EMPLEADOS							-4.656,76	
25% IMPUESTO A LA RENTA							-6.335,92	
EXCEDENTES PARA ACCIONISTAS					-20.015,08		-20.063,73	
APLICACION NIIFS PRIMERA VEZ							0,00	
RESULTADO EJERCICIO AÑO 2012						0,00	37.400,31	
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012	2.400,00	5.000,00	1.200,00	8.047,12	0,00	0,00	37.400,31	54.047,43

  
Sr. Marcelo Buchell G.  
GERENTE



  
CPA Le Myrlin Bermudes P.  
CONTADORA



**"TRANSPORTES Y SERVICIOS INTERNACIONALES S.A."  
TRANSERINTER S.A.  
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

CUENTAS	CAPITAL SOCIAL	APORTES FUTURAS CAPIT.	RESERVA LEGAL	RESERVA APLIC.NIIFS	UTILIDADES ACUMULADAS	OTRAS RESERVAS	EXCEDENTE EJERCICIO	TOTAL
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011	2.400,00	5.000,00	1.200,00	8.047,12	20.015,08	0,00	31.058,41	67.720,61
15% EMPLEADOS							-4.656,76	
25% IMPUESTO A LA RENTA							-6.335,92	
EXCEDENTES PARA ACCIONISTAS							-20.063,73	
APLICACION NIIFS PRIMERA VEZ							0,00	
RESULTADO EJERCICIO AÑO 2012					-20.015,08	0,00	37.400,31	
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012	2.400,00	5.000,00	1.200,00	8.047,12	0,00	0,00	37.400,31	54.047,43

  
Sr. Marcelo Buchell G.  
GERENTE



  
CPA Le Myrlin Bermudes P.  
CONTADORA

